

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AdGorilla OÜ

registrikood: 12436748

tänava/talu nimi, Kase tn 2-25

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5179495

e-posti aadress: heiki@adgorilla.ee

veebilehe aadress: www.adgorilla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AdGorilla OÜ asutati 11.03.2013. Ettevõtte põhitegevusalaks on reklaammaterjalide ja trükiteenuste vahendamine ning import.

Aruandeaastal oli AdGorilla OÜ palgal 2 töötajat.

2016. aasta eesmärk on jätkuv kasv ja laienemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 757	6 366	2
Nõuded ja ettemaksed	25 670	30 383	3
Varud	21 451	14 729	
Kokku käibevara	64 878	51 478	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 679	560	5
Immateriaalne põhivara	1 057	697	
Kokku põhivara	27 736	1 257	
Kokku varad	92 614	52 735	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 181	0	6
Võlad ja ettemaksed	30 671	18 294	7
Kokku lühiajalised kohustused	33 852	18 294	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 084	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 084	0	
Kokku kohustused	51 936	18 294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	8
Kohustuslik reservkapital	450	382	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 491	7 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 237	22 286	
Kokku omakapital	40 678	34 441	
Kokku kohustused ja omakapital	92 614	52 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	280 352	258 920	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 115	-156 225	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 977	-47 072	10
Tööjõukulud	-43 740	-32 916	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 421	-201	
Muud ärikulud	-785	-220	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 314	22 286	
Muud finantstulud ja -kulud	-77	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 237	22 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 237	22 286	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 314	22 286	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 421	201	5
Kokku korrigeerimised	1 421	201	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 713	-28 554	
Varude muutus	-6 721	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 377	10 707	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	18 105	4 640	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 731	-754	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 731	-754	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 983	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 983	0	
Kokku rahavood	11 391	3 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 366	2 480	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 391	3 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 757	6 366	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 500	0	7 655	12 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 286	22 286
Muutused reservides	0	382	-382	0
31.12.2014	4 500	382	29 559	34 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 237	6 237
Muutused reservides	0	68	-68	0
31.12.2015	4 500	450	35 728	40 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AdGorilla OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse ettevõttes:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- osahingu juhtkond ning nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	17 757	6 366
Kokku raha	17 757	6 366

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 837	22 837	
Ostjatelt laekumata arved	22 837	22 837	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 403	2 403	4
Ettemaksed	22	22	
Muud makstud ettemaksed	22	22	
Deposiidid	408	408	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 670	25 670	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 567	26 567	
Ostjatelt laekumata arved	26 567	26 567	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 386	3 386	4
Ettemaksed	22	22	
Muud makstud ettemaksed	22	22	
Deposiidid	408	408	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 383	30 383	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	27	0	0
Käibemaks	0	143	2 260	0
Üksikisiku tulumaks	0	440	6	360
Sotsiaalmaks	0	882	10	640
Kohustuslik kogumispension	0	52	1	38
Töötuskindlustusmaksed	0	62	1	58
Ettemaksukonto jääk	2 403		1 108	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 403	1 606	3 386	1 096

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0		740	740
Akumuleeritud kulum	0		-36	-36
Jääkmaksumus	0		704	704
Amortisatsioonikulu	0		-144	-144
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0		740	740
Akumuleeritud kulum	0		-180	-180
Jääkmaksumus	0		560	560
Ostud ja parendused	25 170	25 170	2 078	27 248
Muud ostud ja parendused	25 170	25 170	2 078	27 248
Amortisatsioonikulu	-630	-630	-499	-1 129
31.12.2015				
Soetusmaksumus	25 170	25 170	2 818	27 988
Akumuleeritud kulum	-630	-630	-679	-1 309
Jääkmaksumus	24 540	24 540	2 139	26 679

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendi tagasimaksud	21 265	3 181	18 084	EUR	15.10.2020
Kapitalirendikohustused kokku	21 265	3 181	18 084		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	24 540	0
Kokku	24 540	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 269	17 269	
Võlad töövõtjatele	9 049	9 049	
Maksuvõlad	1 606	1 606	4
Muud võlad	1 434	1 434	
Muud viitvõlad	1 434	1 434	
Ostjate ettemaksed	1 313	1 313	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 671	30 671	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 603	9 603	
Võlad töövõtjatele	6 051	6 051	
Maksuvõlad	1 096	1 096	4
Muud võlad	1 050	1 050	
Muud viitvõlad	1 050	1 050	
Ostjate ettemaksed	494	494	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 294	18 294	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 399	34 689
Soome	174 810	223 276
Rootsi	1 400	955
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	561	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 170	258 920
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	182	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	182	0
Kokku müügitulu	280 352	258 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamindus	280 352	258 920
Kokku müügitulu	280 352	258 920

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 879	2 789
Energia	1 178	868
Mitmesugused bürookulud	3 423	2 895
Lähetuskulud	3 818	4 566
Juriidilised kulud	0	706
Raamatupidamisteenus	2 889	2 463
Transporditeenus	16 266	16 466
Autokulud	6 667	5 698
Turustuskulud	9 740	9 716
Muud	3 117	905
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 977	47 072

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	33 255	25 179
Sotsiaalmaksud	10 242	7 513
Töötuskindlustuse kulud	244	224
Kokku tööjõukulud	43 741	32 916
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse ettevõttes:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- osahingu juhtkond ning nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

2015. aastal ettevõtte ei arvestanud seotud osapooltele tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2016

AdGorilla OÜ (registrikood: 12436748) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SÕMERIK	Juhatuse liige	09.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 237
Kokku	35 728
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 728
Kokku	35 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	280352	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Sõmerik	38308290371	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1800 EUR
Pasi Armas Heikkinen	37012270048	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2700 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179495
E-posti aadress	heiki@adgorilla.ee
Veebilehe aadress	www.adgorilla.ee